



**POREVIZIJSKO POROČILO O POPRAVLJALNIH UKREPIH
PRI REVIZIJI O PRAVILNOSTI POSLOVANJA OBČIN
V DELU, KI SE NANAŠA NA POŽARNO VARNOST
V LETIH OD 2001 DO 2005**



*Bedimo
nad potmi
javnega
denarja*



POS LANSTVO

Računsko sodišče pravočasno in objektivno obvešča javnosti o pomembnih odkritjih revizij poslovanja državnih organov in drugih uporabnikov javnih sredstev ter svetuje, kako naj državni organi in drugi porabniki javnih sredstev izboljšajo svoje finančno poslovanje.

**POREVIZIJSKO POROČILO O POPRAVLJALNIH UKREPIH
PRI REVIZIJI PRAVILNOSTI POSLOVANJA OBČIN
V DELU, KI SE NANAŠA NA POŽARNO VARNOST
V LETIH OD 2001 DO 2005**



Številka: 1215-18/2005-28

Ljubljana, 9. marca 2007

1. UVOD

V revizijskem poročilu o pravilnosti poslovanja občin¹ v delu, ki se nanaša na požarno varnost v letih od 2001 do 2005, številka 1215-18/2005-22 z dne 10. 11. 2006, je Računsko sodišče Republike Slovenije Občini Hajdina in Občini Markovci izreklo *negativno mnenje*.

Ker razkrite nepravilnosti niso bile odpravljene med revizijo, smo v revizijskem poročilu Občini Hajdina in Občini Markovci podali zahtevo za predložitev odzivnega poročila.

Občina Hajdina je v predpisanem roku 90 dni računskemu sodišču predložila odzivno poročilo². Občina je poslala še dodatek k odzivnemu poročilu³. V odzivnem poročilu, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila odgovorna oseba Radoslav Simonič, župan Občine Hajdina, so predstavljeni popravljalni ukrepi.

Občina Markovci je v predpisanem roku 90 dni računskemu sodišču predložila odzivno poročilo⁴. Občina je poslala še dodatek k odzivnemu poročilu⁵. V odzivnem poročilu, ki ga je s podpisom in pečatom potrdila odgovorna oseba Franc Kekec, župan Občine Markovci, so predstavljeni popravljalni ukrepi.

V porevizijskem postopku smo pregledali odzivni poročili ter preizkusili verodostojnost in zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov.

V tem poročilu

- predstavljamo nepravilnosti, ki so bile razkrite v revizijskem poročilu in so zahtevale ukrepanje,
- povzemamo popravljalne ukrepe in
- izrekamo mnenje o zadovoljivosti popravljalnih ukrepov.

¹ Občine Dolenjske Toplice, Hajdina, Majšperk, Markovci, Pesnica in Prevalje.

² Dopis št. 490-01/05-2 z dne 9. 2. 2007.

³ Št. 1215-18/2005-26 z dne 5. 3., 7. 3. in 8. 3. 2007.

⁴ Dopis št. 007-5/06 z dne 9. 2. 2007.

⁵ Št. 1215-18/2005-26 z dne 6. 3. 2007.

2. OBČINA HAJDINA

2.1 Nepravilnosti in popravljalni ukrepi

2.1.1 Načrtovanje in organizacija požarne varnosti

2.1.1.1 Opis nepravilnosti

Občina ni imela načrta zaščite in reševanja ob požarih, kar je v nasprotju s 43. členom Zakona o varstvu pred naravnimi in drugimi nesrečami⁶ (v nadaljevanju: ZVNDN). Občina je v Odloku o organiziranju in delovanju zaščite in reševanja v Občini Hajdina⁷ uredila javno gasilsko službo, ni pa določila nalog gasilske zveze, prek katere je financirala izvajanje javne gasilske službe (povezava s točko 2.1.2).

2.1.1.2 Izkazani popravljalni ukrepi

Občina je izdelala in javno predstavila⁸ občinski načrt zaščite in reševanja ob požaru, načrt varstva pred požarom ter operativni gasilski načrt javne gasilske službe. Občina je tako začela postopek za odpravo ugotovljene nepravilnosti. Občina je 29. 9. 2006 sprejela Odlok o varstvu pred naravnimi in drugimi nesrečami na območju Občine Hajdina⁹ (v nadaljevanju: odlok o VNDN). K odloku o VNDN je pripravila¹⁰ spremembe in dopolnitve v delu, ki ureja financiranje gasilske javne službe, in ga uskladila z Zakonom o gasilstvu¹¹ (v nadaljevanju: ZGas).

2.1.1.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazani popravljalni ukrep je zadovoljiv. Občina Hajdina je začela postopek sprejemanja načrta zaščite in reševanja ob požarih in odloka o VNDN, na podlagi katerega bo na ustrezen način financirala lokalno gasilsko javno službo.

⁶ Uradni list RS, št. 64/94, 87/01, 41/04.

⁷ Št. 8-08-/99 z dne 30. 6. 1999.

⁸ Internetna stran občine: www.hajdina.si.

⁹ Uradni list RS, št. 105/06.

¹⁰ Odbor za varstvo okolja in urejanje prostora je odlok obravnaval 7. 3. 2007, seja občinskega sveta pa bo predvidoma konec marca 2007.

¹¹ Uradni list RS, št. 71/93, 28/00, 91/05.

2.1.2 Financiranje lokalne gasilske javne službe

Občina ni zagotovila financiranja dejavnosti javne gasilske službe na podlagi sprejetega letnega načrta varstva pred požarom in določila sredstev za vsako prostovoljno gasilsko društvo (v nadaljevanju: PGD). V pogodbah o 'opravljanju lokalne gasilske javne službe' ni opredelila zneskov za posamezna PGD glede na obseg načrtovanih nalog. Celotna sredstva za opravljanje javne gasilske službe je nakazala Gasilski zvezi Ptuj (v nadaljevanju: GZ Ptuj), za kar ni imela pravne podlage.

2.1.2.1 Opis popravljalnih ukrepov

Občina v predlogu proračuna za leto 2007 načrtuje sredstva za 'delovanje sistema za zaščito, reševanje in pomoč' po usklajenem finančnem načrtu za vsako PGD. Sredstva so načrtovana ločeno za redno dejavnost in za nakup opreme.

Občina je predložila predloge pogodb za opravljanje gasilske javne službe za posamezno PGD, v katerih je določila zneske za predvidene naloge v skladu s 'finančnim planom občinskega poveljstva občine za leto 2007'. Občina bo sredstva za izvajanje dejavnosti gasilske službe, vključno s sredstvi za delovanje GZ Ptuj, nakazovala PGD, ki bodo za izvajanje organizacijskih in strokovno tehničnih nalog sklenile pogodbo z GZ Ptuj. Predložila je tudi 'pozitivno mnenje' GZ Ptuj k nabavi opreme za posamezna PGD in programu usposabljanja za leto 2007. Občina je začela izvajati aktivnosti za financiranje lokalne gasilske javne službe v skladu s predpisi.

2.1.2.2 Ocena ukrepov

Izkažane popravljalne ukrepe ocenjujemo kot zadovoljive.

2.1.3 Spremljanje porabe sredstev za požarno varnost

2.1.3.1 Opis nepravilnosti

Občina od GZ Ptuj in PGD ni zahtevala podrobnih finančnih načrtov in finančnih poročil, iz katerih bi bila razvidna transparentna poraba sredstev, ki jih namenja za požarno varnost. Zaradi nepravilnosti in pomanjkljivosti pri načrtovanju in spremljanju porabe sredstev ni bilo mogoče ločiti sredstev za redno dejavnost in za nakup opreme. V nekaj primerih je občina nakazala sredstva brez pogodbe, v proračunu ni imela zagotovljenih sredstev in ni zahtevala dokazil o namenski porabi sredstev. Od občine smo zahtevali, da vzpostavi notranjo kontrolo nad porabo sredstev in zagotovi namensko rabo sredstev.

2.1.3.2 Opis popravljalnih ukrepov

Občina je v izkazu popravljalnih ukrepov navedla, da je v letih 2005 in 2006 zagotovila notranji nadzor javnih financ - notranjo revizijo. Občina je predložila Pravilnik o notranjem nadzoru poslovanja Občine Hajdina¹² (v nadaljevanju: pravilnik o notranjem nadzoru).

2.1.3.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazani popravljalni ukrep ocenjujemo kot zadovoljiv. Izvrševanje pravilnika o notranjem nadzoru bo zagotavljalo večjo mero skladnosti delovanja odgovornih oseb s predpisi in zmanjšalo tveganje za nepravilnosti v prihodnjem poslovanju. Občina je z ustrežnejšim načrtovanjem sredstev za lokalno gasilsko javno službo in financiranjem v skladu s predpisi (povezava s točko 2.1.2) vzpostavila pogoje za spremljanje porabe sredstev za požarno varnost.

2.2 Mnenje o izkazanih popravljalnih ukrepih

Pregledali smo odzivno poročilo, ki ga je na podlagi zahteve iz revizijskega poročila o pravilnosti poslovanja občin v delu, ki se nanaša na požarno varnost v letih od 2001 do 2005, v letu 2007 izdelala Občina Hajdina. Ocenili smo, da je odzivno poročilo, ki ga je s podpisom in pečatom potrdil Radoslav Simonič, župan Občine Hajdina, verodostojno.

Zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov smo ocenili na podlagi posredovanega opisa ukrepov in predložene dokumentacije Občine Hajdina. Menimo, da smo pridobili zadostne in ustrezne podlage in dokaze, da lahko podamo oceno o zadovoljivosti izkazanih ukrepov.

S popravljalnimi ukrepi, ki jih je Občina Hajdina izkazala na področju požarne varnosti, so bili začeti postopki, ki bodo zagotovili, da bodo odpravljene nepravilnosti, ugotovljene v revizijskem poročilu.

Ocenjujemo, da odzivno poročilo Občine Hajdina z dne 13. 2. 2007 vsebuje *zadovoljive ukrepe* za odpravljanje nepravilnosti, navedene v revizijskem poročilu o pravilnosti poslovanja Občine Hajdina v delu, ki se nanaša na požarno varnost v letih od 2001 do 2005.

¹² Št. 007-0005/2007 z dne 1. 12. 2006

3. OBČINA MARKOVCI

3.1 Nepravilnosti in popravljalni ukrepi

3.1.1 Načrtovanje in organizacija požarne varnosti

Občina ni sprejela odloka o varstvu pred naravnimi in drugimi nesrečami v občini po 37. členu ZVNDN, čeprav jo je k temu zavezoval 6. člen ZGas, ki je veljal do 28. 10. 2005. Med revizijo je občina predložila osnutek odloka o varstvu pred naravnimi in drugimi nesrečami na območju občine Markovci, ki ga ni sprejela.

3.1.1.1 Izkazani popravljalni ukrepi

Občina je 7. 3. 2007 sprejela Odlok o varstvu pred naravnimi in drugimi nesrečami na območju občine Markovci¹³, v katerem je med drugim določena 'organizacija sil za zaščito, reševanje in pomoč' ter financiranje javne gasilske službe.

3.1.1.2 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazani popravljalni ukrep je zadovoljiv.

3.1.2 Financiranje lokalne gasilske javne službe

3.1.2.1 Opis nepravilnosti

Občina ni zagotovila financiranja dejavnosti gasilske javne službe na podlagi sprejetega letnega načrta varstva pred požarom in določila sredstev za vsako PGD. V pogodbah o opravljanju lokalne gasilske javne službe ni opredelila zneskov za posamezna PGD glede na obseg načrtovanih nalog. Celotna sredstva za opravljanje javne gasilske službe je nakazala GZ Ptuj, za kar pa ni imela pravne podlage.

¹³ Št. 007-5/2006.

3.1.2.2 Opis popravljalnih ukrepov

Občina je v proračunu za leto 2007¹⁴ določila sredstva za 'protipožarno varnost' po usklajenem finančnem načrtu za vsako PGD. Sredstva so načrtovana ločeno za redno dejavnost in za nakup opreme.

Občina je 8. 3. 2007 sklenila 'pogodbe za opravljanje gasilske javne službe s posameznimi PGD'¹⁵, v katerih je določila zneske za predvidene naloge v skladu s 'finančnim planom občinskega poveljstva občine za leto 2007'. Občina bo sredstva za izvajanje dejavnosti gasilske službe, vključno s sredstvi za delovanje GZ Ptuj, nakazovala PGD, ki bodo za izvajanje organizacijskih in strokovno tehničnih nalog sklenile pogodbo z GZ Ptuj. Predložila je tudi 'pozitivno mnenje' GZ Ptuj k nabavi opreme za posamezna PGD in programu usposabljanja za leto 2007.

3.1.2.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazane popravljalne ukrepe ocenjujemo kot zadovoljive.

3.1.3 Spremljanje porabe sredstev za požarno varnost

3.1.3.1 Opis nepravilnosti

Občina od GZ Ptuj in PGD ni zahtevala podrobnih finančnih načrtov in finančnih poročil, iz katerih bi bila razvidna transparentna poraba sredstev, ki jih namenja za požarno varnost. Zaradi nepravilnosti in pomanjkljivosti pri načrtovanju in spremljanju porabe sredstev ni bilo mogoče ločiti sredstev za redno dejavnost in za nakup opreme. V nekaj primerih je občina nakazala sredstva brez pogodbe, v proračunu ni imela zagotovljenih sredstev in ni zahtevala dokazil o namenski porabi sredstev. Od občine smo zahtevali, da vzpostavi notranjo kontrolo nad porabo sredstev in zagotovi namensko rabo sredstev.

3.1.3.2 Opis popravljalnih ukrepov

Občina je v izkazu popravljalnih ukrepov navedla, da je v letih 2005 in 2006 zagotovila notranji nadzor javnih financ - notranjo revizijo. Občina je predložila Pravilnik o notranjem nadzoru poslovanja Občine Markovci¹⁶ (v nadaljevanju: pravilnik).

¹⁴ Št. 007-0002/2007 z dne 1. 2. 2007.

¹⁵ Št. 410-0014/2007, 410-0015/2007, 410-0016/2007, 410-0017/2007, 410-0018/2007, 410-0019/2007, 410-0020/2007, 410-0021/2007.

¹⁶ Št. 007-0005/2007 z dne 1. 12. 2006.

3.1.3.3 Ocena popravljalnih ukrepov

Izkazani popravljalni ukrep ocenjujemo kot zadovoljiv. Izvrševanje pravilnika bo zagotavljalo večjo mero skladnosti delovanja odgovornih oseb s predpisi in zmanjšalo tveganje za nepravilnosti v prihodnjem poslovanju. Občina je z ustrežnejšim načrtovanjem sredstev za lokalno gasilsko javno službo in financiranjem v skladu s predpisi (povezava s točko 3.1.2) vzpostavila pogoje za spremljanje porabe sredstev za požarno varnost.

3.2 Mnenje o izkazanih popravljalnih ukrepih

Pregledali smo odzivno poročilo, ki ga je na podlagi zahteve iz revizijskega poročila o pravilnosti poslovanja občin v delu, ki se nanaša na požarno varnost v letih od 2001 do 2005, v letu 2007 izdelala Občina Markovci. Ocenili smo, da je odzivno poročilo, ki ga je s podpisom in pečatom potrdil Franc Kekec, župan Občine Markovci, verodostojno.

Zadovoljivost izkazanih popravljalnih ukrepov smo ocenili na podlagi posredovanega opisa ukrepov in predložene dokumentacije Občine Markovci. Menimo, da smo pridobili zadostne in ustrezne podlage in dokaze, da lahko podamo oceno o zadovoljivosti izkazanih ukrepov.

Ocenjujemo, da odzivno poročilo Občine Markovci z dne 13. 2. 2007 vsebuje *zadovoljive ukrepe* za odpravljanje nepravilnosti, navedene v revizijskem poročilu o pravilnosti poslovanja Občine Markovci v delu, ki se nanaša na požarno varnost v letih od 2001 do 2005.

Igor Šoltes,
generalni državni revizor

Poslano:

- Občini Hajdina, priporočeno;
- Občini Markovci, priporočeno;
- Državnemu zboru Republike Slovenije, priporočeno;
- arhivu, tu.



RAČUNSKO SODIŠČE REPUBLIKE SLOVENIJE · THE COURT OF AUDIT OF THE REPUBLIC OF SLOVENIA
Slovenska cesta 50, 1000 Ljubljana, Slovenija · tel.: +386 (0) 1 478 5800 · fax: + 386 (0) 1 478 5891
sloaud@rs-rs.si · www.rs-rs.si

Enota Maribor / Maribor Office

Ulica heroja Bračiča 6, 2000 Maribor, Slovenija · tel.: +386 (0) 2 250 5880 · fax: +386 (0) 2 250 5896